

ДО
ОБЩОТО СЪБРАНИЕ НА АКЦИОНЕРИТЕ
НА „БУЛГАР ЧЕХ ИНВЕСТ ХОЛДИНГ“ АД,
ЕИК: 120054800

ОТЧЕТ
ЗА ДЕЙНОСТТА НА ОДИТНИЯ КОМИТЕТ
НА „БУЛГАР ЧЕХ ИНВЕСТ ХОЛДИНГ“ АД
ЗА 2024Г.

Одитния комитет на „БУЛГАР ЧЕХ ИНВЕСТ ХОЛДИНГ“ АД осъществява своята дейност на основание на Закона за независимия финансов одит и изразяването на сигурност по устойчивостта /ЗНФОИСУ/ приет на 15.11.2016г от Народното Събрание, изменен и допълнен на 17 Септември 2024г.

Настоящият Отчет за дейността на Одитния комитет /ОК/ на „БУЛГАР ЧЕХ ИНВЕСТ ХОЛДИНГ“ АД за 2024г. е изготвен в съответствие с чл. 108, ал.1 т.8 от Закона за независимия финансов одит и изразяването на сигурност по устойчивостта /ЗНФОИСУ/, според който Одитния комитет отчита дейността си пред Общото събрание на акционерите на дружеството, веднъж годишно, заедно с приемането на Годишния финансов отчет.

1. СЪСТАВ НА ОДИТНИЯ КОМИТЕТ

На проведеното Редовно Общо събрание на акционерите на 27.06.2024г., е направена промяна в членовете на Одитния комитет на „БУЛГАР ЧЕХ ИНВЕСТ ХОЛДИНГ“ АД. Петя Радева Чанева е освободена, а на нейно място е избран нов член на Одитния комитет, а именно Йонета Милчева Миленкова. Така съставът на ОК към 31.12.2024г. е следният: Ралица Иванова Пешева и Йонета Милчева Миленкова.

- Ралица Иванова Пешева – Председател на Одитния комитет;
- Йонета Милчева Миленкова – Член на Одитния комитет;

2. ОСНОВНИ ДЕЙНОСТИ НА ОДИТНИЯ КОМИТЕТ

През отчетния период Одитния комитет на „БУЛГАР ЧЕХ ИНВЕСТ ХОЛДИНГ“ АД осъществяваше своята дейност в съответствие с изискванията на чл. 108 ал.1 т.8 от Закона за независимия финансов одит и изразяването на сигурност по устойчивостта /ЗНФОИСУ/, както и в рамките на Правилника (Статута) за дейността на Одитния комитет на „БУЛГАР ЧЕХ ИНВЕСТ ХОЛДИНГ“ АД (изменен и допълнен на провелоото се Общо събрание на акционерите на 27.06.2024г)

Одитния комитет изисква периодично информация от директора за връзки с инвеститорите на „БУЛГАР ЧЕХ ИНВЕСТ ХОЛДИНГ“ АД относно предоставената през годината информация до регулаторния орган – Комисията за финансов надзор, както и честа комуникация с ръководството, срещи с регистрирания одитор и професионални анализи. Основните дейности на одитния комитет бяха насочени в следните направления:

- Информирание на управителните органи на предприятието за резултатите от задължителния одит;
- Наблюдение на процесите на финансовото отчитане в предприятието;
- Наблюдение на ефективността на системите за вътрешен контрол, на системата за управление на риска по отношение на финансовото отчитане в предприятието;
- Наблюдение на задължителния одит на годишния финансов отчет;
- Наблюдение и проверка на независимостта на регистрирания одитор на предприятието в съответствие с изискванията на закона и Регламент (ЕС) 537/2014.;
- Предоставяне на препоръка за назначаване на регистриран одитор;
- Отчитане на дейността си пред Общото събрание на акционерите на „БУЛГАР ЧЕХ ИНВЕСТ ХОЛДИНГ“ АД;
- Изготвяне и предоставяне на доклад за дейността си на Комисията за публичен надзор над регистрираните одитори /КНПРО/;

- **Информирание на управителните органи на предприятието за резултатите от задължителния одит и поясняване по какъв начин задължителният одит е допринесъл за достоверността на финансовото отчитане, както и ролята на одитния комитет в този процес:**

Новият ЗНФО повиши ролята и отговорностите на одитните комитети в предприятията от обществен интерес за постигане на по-високо качество на задължителния одит. Одитния комитет на „БУЛГАР ЧЕХ ИНВЕСТ ХОЛДИНГ“ АД осъществи независимо наблюдение и надзор над процеса на създаване и представяне на достоверна финансова информация. ОК констатира, че през 2024г. няма съществени промени и Дружеството извършва дейността по финансово отчитане, като се базира на счетоводна политика, представена с одитирания финансов отчет за годината, приключваща на 31.12.2024г. Дружеството изготвя и представя финансовите си отчети на база на Международните стандарти за финансов отчитане (МСФО).

- **Наблюдение на процесите на финансовото отчитане в предприятието;**

В съответствие с изискванията на Търговския закон, Закона за счетоводството и Закона за публично предлагане на ценни книжа, Дружеството изготвя точни, достоверни и задълбочени тримесечни финансови отчети на индивидуална и консолидирана основа и годишни финансови отчети на индивидуална и консолидирана основа, които представя в Комисията за финансов надзор, Фондовата борса и обществеността в законоустановения срок.

Одитния комитет е запознат с периодичните и годишни отчети. Същите са коментирани с ръководството на общи срещи. ОК счита, че ръководството е отговорно за коректното водене на счетоводството, за целесъобразното управление на активите и за предприемането на необходимите мерки за избягване на евентуални злоупотреби, както и други нередности от различно естество.

- **Наблюдение на ефективността на системите за вътрешен контрол, на системата за управление на риска по отношение на финансовото отчитане в предприятието;**

Осъществяването на ефективен вътрешен контрол е един от основните приоритети в дейността на Дружеството. Управлението на финансовите ресурси се реализира в съответствие с решенията на Съвета на директорите. Периодично са извършвани финансови анализи и финансов контрол на текущото счетоводно отчитане в Дружеството. Одитния комитет счита, че Дружеството осъществява отговорно, контролирано и ефективно управление на финансовото отчитане на дейността си. Подробно описание на систематичните и несистематичните рискове е представено в Годишния доклад за дейността на „БУЛГАР ЧЕХ ИНВЕСТ ХОЛДИНГ“ АД, който е част от Годишния финансов отчет за 2024г.

- **Наблюдение на задължителния одит на годишния финансов отчет;**

Задължителния одит на Годишния финансов отчет за 2024г. на „БУЛГАР ЧЕХ ИНВЕСТ ХОЛДИНГ“ АД е извършен от Жанета Кънева Стойчева – регистриран одитор с рег. № 0674, избрана да извърши независим финансов одит на Общото събрание на акционерите на Дружеството проведено на 27.06.2024г.

Одитния комитет е запознат с договора за възлагане на одита, с представителното писмо на ръководството, с одиторския доклад за извършения одит за 2024г. в съответствие с разпоредбата на чл. 51 от ЗНФОИСУ.

- **Наблюдение и проверка на независимостта на регистрирания одитор на предприятието в съответствие с изискванията на закона и Регламент (ЕС) 537/2014.;**

Одитния комитет извърши преглед на независимостта на регистрирания одитор и констатира, че тя е запазена и през целия период на одита до датата на издаване на одиторския доклад. ОК счита, че независимия финансов одит е проведен напълно законосъобразно, при стриктно спазване на изискванията към независимия финансов одит на предприятията и в съответствие с Международните счетоводни стандарти.

- **Съгласно чл. 64, ал.3 и чл.66, ал.3 Регистрираният одитор уведомява писмено Комисията в 7-дневен срок от датата на получаване на одобрение за услуги извън задължителния финансов одит.**

През отчетния период ръководството на „БУЛГАР ЧЕХ ИНВЕСТ ХОЛДИНГ“ АД не е отправяло искане за предоставяне на разрешени услуги от страна на Жанета Кънева Стойчева – регистриран одитор с рег. № 0674, извън обхвата на задължителния му финансов одит. Както и не са настъпвали обстоятелства по чл.66 от ЗНФОИСУ, водещи до необходимост от преценка и решение на одитния комитет.

Регистрираният одитор е докладвал в одиторския доклад от 28.03.2025г. информацията, съгласно чл. 10 от Регламент (ЕС) № 537/2014 във връзка с изискванията на чл. 59 от Закона за независимия финансов одит.

- **Предоставяне на препоръка за назначаване на регистриран одитор, който да извърши задължителен финансов одит на годишния финансов отчет за 2025г. на „БУЛГАР ЧЕХ ИНВЕСТ ХОЛДИНГ“ АД;**

Във връзка с чл.65 от ЗНФОИСУ препоръчваме да бъде подновен одитния ангажимент на Жанета Кънева Стойчева – регистриран одитор с рег. № 0674, на който бе възложено извършването на задължителен финансов одит на годишния индивидуален финансов отчет на “БУЛГАР ЧЕХ ИНВЕСТ ХОЛДИНГ“ АД за 2024г., както и на годишния консолидиран финансов отчет на “БУЛГАР ЧЕХ ИНВЕСТ ХОЛДИНГ“ АД за 2024г.

Регистрираният одитор не е имал одитни ангажименти към “БУЛГАР ЧЕХ ИНВЕСТ ХОЛДИНГ“ АД в продължение на седем поредни години по смисъла на чл. 65 от ЗНФОИСУ.

- **Отчитане на дейността си пред Общото събрание на акционерите на „БУЛГАР ЧЕХ ИНВЕСТ ХОЛДИНГ“ АД;**

Настоящият доклад ще бъде включен в дневния ред и представен за обсъждане и приемане от редовното Общо събрание на акционерите на „БУЛГАР ЧЕХ ИНВЕСТ ХОЛДИНГ“ АД.

- **Изготвяне и предоставяне на доклад за дейността си на Комисията за публичен надзор над регистрираните одитори /КНПРО/**

Одитния комитет ще изготви и представи на КНПРО в срок до 30.05.2025г. годишен доклад за дейността си , съгласно законовите изисквания.

Настоящият доклад е приет на заседание на Одитния комитет проведено на 02.05.2025г.

гр. София, 02.05.2025г.

ОДИТЕН КОМИТЕТ:

/Раица Петева/

/Нонела Милеикова/